

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO
w Szczecinie

ZACHODNIOPOMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Szczecinie WPLYNEŁO Wydział Certyfikacji i Funduszy Europejskich
2014 -02- 27
Nr
Ilość załączników podpis

WZS-II.4420.3.13.2013.AT

Szczecin, 27 lutego 2014 r.

Pan Marcin Zydorowicz
Wojewoda Zachodniopomorski
Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki
w Szczecinie

W odpowiedzi na pismo znak: CFE-4.804.43.15.2013.AW z dnia 19 grudnia 2013 r. w załączeniu przekazuję Informację o podjętych działaniach oraz o sposobie wykonania zaleceń wykazanych w treści Informacji Pokontrolnej dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 z kontroli przeprowadzonej w dniach 17-30 października 2013 r. przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji.

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Wojciech Drodz
WICE-MARSZAŁEK

Załącznik:

1. Informacja o podjętych działaniach oraz o sposobie wykonania zaleceń wykazanych w treści Informacji Pokontrolnej dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 z kontroli przeprowadzonej w dniach 17-30 października 2013 r. przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji.

*gniel
27.02.2014*

*Przeznaczony
27.02.2014*

[Signature]

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydział Zarządzania Strategicznego

27.02.2014 *[Signature]*
Michalski

Informacja o podjętych działaniach oraz o sposobie wykonania zaleceń wykazanych w treści Informacji Pokontrolnej dla Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 z kontroli przeprowadzonej w dniach 17-30 października 2013 r. przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji.

I. W obszarze dotyczącym prowadzenia rejestru obciążeń i odzyskiwanie kwot:

Zalecenia o niskiej istotności:

1. Sporządzanie kart obciążeń i zwrotów niezwłocznie po stwierdzeniu kwot podlegających procedurze odzyskiwania.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie jest wdrażane na bieżąco. IZ RPO WZ informuje, iż obowiązujące zapisy IW IZ RPO WZ Rozdział 8 określają terminy sporządzania Karty Obciążeń i Karty Zwrotu. Jednocześnie należy zaznaczyć, że IZ RPO WZ wypracowała wewnętrzną praktykę postępowania i podziału kompetencji w tym zakresie, wobec czego karty są sporządzane na bieżąco.

2. Pozostawianie śladu rewizyjnego w postaci zwięzłego wyjaśnienia w przypadku braku podpisu członka zespołu kontrolującego.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie. W przypadku braku podpisu członka zespołu kontrolującego, stosowna adnotacja będzie dołączana do akt wraz z uzasadnieniem.

Zalecenie o średniej istotności:

1. Zapewnienie jednolitości danych wprowadzanych do KSI (SIMIK 07-13) z dokumentami źródłowymi zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie. Komórki organizacyjne IZ RPO WZ odpowiedzialne za kontrole projektów realizowanych w ramach RPO WZ, wprowadzają tożsame z wynikami kontroli dane do systemu KSI (SIMIK 07-13).

1. W obszarze dotyczącym realizacji obowiązków kontrolnych.

Zalecenia o niskiej istotności:

1. Sporządzanie *List sprawdzających* do wniosków o płatność na obowiązującym wzorze dokumentu.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie. Listy sprawdzające do wniosków o płatność są sporządzane na obowiązującym wzorze dokumentu. Dodatkowo pouczono pracowników o obowiązku dbałości o przestrzeganie aktualnych wzorów dokumentów w tym list sprawdzających.

2. Zamieszczanie informacji o wszystkich projektach realizowanych przez beneficjenta w *Liście sprawdzającej* do wniosku o płatność w odpowiedzi na pytanie nr B1 22 „Czy Beneficjent realizuje/realizował inny projekt w ramach RPO WZ?” – sugeruje się rozważenie możliwości realizacji zalecenia z kontroli IPOC WZ przeprowadzonej w dniach 15-26.10.2012 r. w sposób dotychczas praktykowany (z zastrzeżeniem, że nie można tego robić wybiórczo tzn. pomijając w *Liście sprawdzającej* niektórych projektów) lub poprzez załączanie do *Listy sprawdzającej* wydruku z LSI z wykazem wszystkich projektów realizowanych/zrealizowanych przez beneficjenta w ramach RPO WZ.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie zostanie wdrożone w nowej wersji Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ. W kolejnej wersji Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ zostaną wprowadzone zapisy zobowiązujące pracowników IZ RPO WZ do zamieszczania informacji o wszystkich projektach realizowanych przez

beneficjenta w *Liście sprawdzającej* do wniosku o płatność w odpowiedzi na pytanie nr B1 22 „Czy Beneficjent realizuje/realizował inny projekt w ramach RPO WZ?”

3. Uzupełnienie lub przeredagowanie pytania zawartego w *Liście sprawdzającej* do wniosku o płatność „Czy weryfikacja krzyżowa faktur/innych dokumentów księgowych wykazała, że żaden z wydatków nie jest wykazany w innych projektach realizowanych przez Beneficjenta w ramach RPO WZ?” w taki sposób, aby dotyczyło również wyniku kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW i PO RYBY.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie zostało wdrożone. Odstępstwem nr 12 wprowadzono do listy sprawdzającej IW IZ RPO WZ wer. 13 zmianę pyt. 24 tj. „Czy weryfikacja krzyżowa faktur/innych dokumentów księgowych wykazała, że żaden z wydatków nie jest wykazany w innych projektach realizowanych przez Beneficjenta w ramach RPO WZ/PROW/PO RYBY?”

Zalecenia o średniej istotności:

1. Wprowadzenie do Instrukcji Wykonawczej procedur w zakresie przeprowadzania kontroli krzyżowych programu oraz kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW i PO RYBY dotyczących wydatków ponoszonych w ramach VIII osi priorytetowej (Pomoc Techniczna) RPO WZ.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Systemy informatyczne PROW i PO RYBY nie zawierają funkcjonalności umożliwiającej pracownikom IZ RPO WZ wygenerowanie informacji finansowych dotyczących realizowanych przez beneficjenta Województwo Zachodniopomorskie projektów w ramach pomocy technicznej danego Programu. W związku z powyższym na poziomie IZ RPO WZ nie ma możliwości przeprowadzania kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami realizowanymi w ramach PT w PROW i PO RYBY na zasadach procedur stosowanych do kontroli krzyżowych i horyzontalnych. Jednakże w tym zakresie nadzór nad zapobieganiem podwójnego finansowania poniesionych wydatków w ramach RPO WZ prowadzi Wydział Finansów i Budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego (WFIB).

Opiera się on o budżet zadaniowy, w którym to wszystkie komórki organizacyjne zostały rozdzielone na odpowiednich dysponentów środków w ramach powierzonych im zadań. W związku z tym, w momencie wpływu dokumentu finansowego do WFiB potwierdzającego poniesienie wydatków, pracownik WFiB przypisuje go wg. dysponenta/zadania/działu/rozdział/paragrafu zapisanego w budżecie i przyporządkowanego do odpowiedniej komórki organizacyjnej. W oparciu o ten mechanizm finansowy WFiB również realizuje kontrolę finansową, aby ten sam wydatek nie został sfinansowany z różnych źródeł np. RPO WZ i PROW. Dodatkowo wszystkie wydatki są wpisywane do programu księgowego REKORD, który uniemożliwia sfinansowanie tych samych wydatków z dwóch różnych źródeł.

Z uwagi na powyższe powielanie zadań realizowanych przez WFiB oraz inne komórki organizacyjne w ramach jednej instytucji byłoby dodatkowym obciążeniem administracyjnym. Jednocześnie należy zauważyć, że realizacja budżetu zadaniowego, co dwa lata jest przedmiotem kontroli Najwyższej Izby Kontroli (NIK), a co cztery lata Regionalnej Izby Obrachunkowej (RIO).

W zakresie kontroli krzyżowych programowych IZ RPO WZ wprowadzi do IW zaopiniowany pozytywnie w 2012 roku przez MRR (obecnie MliR) opis metodyki prowadzenia kontroli krzyżowych w ramach VIII osi priorytetowej.

2. Na etapie weryfikacji wniosków o płatność dotyczących osi priorytetowych 1-7 RPO WZ w przypadku Beneficjenta Województwo Zachodniopomorskie w ramach kontroli krzyżowej programu należy uwzględniać wydatki poniesione w ramach VIII osi priorytetowej – Pomoc Techniczna RPO WZ.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Kontrolę finansową zapobiegającą podwójnemu finansowaniu poniesionych wydatków w ramach RPO WZ prowadzi WFiB Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego. Opiera się on o budżet zadaniowy, w którym to wszystkie komórki organizacyjne zostały rozdzielone na odpowiednich dysponentów środków w ramach powierzonych im zadań. W związku z tym, w momencie wpływu dokumentu finansowego do WFiB potwierdzającego poniesienie wydatków, pracownik WFiB przypisuje go wg. dysponenta/zadania/działu/rozdział/paragrafu zapisanego w budżecie i przyporządkowanego do odpowiedniej komórki organizacyjnej. Dodatkowo wszystkie

wydatki są wpisywane do programu księgowego REKORD, który uniemożliwia sfinansowanie tych samych wydatków z dwóch różnych źródeł.

Dodatkowo należy zauważyć, że przedmiot projektów realizowanych w ramach osi nr VIII RPO WZ dotyczy innego obszaru interwencji niż projekty realizowane w ramach osi priorytetowych I-VII (np. w ramach osi priorytetowej nr II m.in. refinansowane są wydatki związane z budową dróg). Natomiast w ramach osi priorytetowej nr VIII wydatki przeznaczane są na wynagrodzenia, doksztalcenie, wyposażenie itd.

3. Przekazywanie IPOC WZ wyników kontroli i audytów przeprowadzonych w IZ RPO WZ przez inne uprawnione służby i podmioty, w terminie wskazanym w Wytocznych w zakresie warunków certyfikacji....

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie jest wdrażane na bieżąco. IZ RPO WZ informuje, iż na bieżąco przekazuje wyniki kontroli i audytów (wersje ostateczne) zgodnie z terminem wskazanym w Wytocznych w zakresie warunków certyfikacji (...)

4. Ustalenie i poinformowanie IPOC WZ o przyczynach powstania rozbieżności dotyczących 9 Beneficjentów, których dane finansowe znajdowały się w Bazie Beneficjentów PO RYBY według stanu na dzień 23.10.2013 r., a którzy jak się okazało w wyniku analizy przeprowadzonej przez IZ na prośbę zespołu kontrolującego (według stanu na dzień 6 listopada 2013 r.) nie realizują projektów w ramach RPO WZ i PO RYBY (Gmina Biesiekierz, Gmina Czaplunek, Gmina Dygowo, Gmina Kołobrzeg, Gmina Nowogródek Pomorski, Gmina Polanów, Gmina Postomino, Gmina Węgorzyno, Miasto i Gmina Barwice).

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie będzie wdrażane na bieżąco. Zgodnie z przeprowadzoną analizą wygenerowanych numerów NIP beneficjentów PO RYBY w styczniu 2014 r. oraz porównaniu ich z istniejącymi już numerami NIP beneficjentów PO RYBY w bazie służącej pracownikom IZ RPO WZ do przeprowadzania kontroli krzyżowych horyzontalnych wynika, iż część beneficjentów z 9 wskazanych w pytaniu IPOC ponownie zostało wygenerowanych w raporcie styczniowym. W związku z zaistniałą sytuacją

z dnia 27 lutego 2014 r.

pracownik IZ RPO WZ przeprowadził rozmowę telefoniczną z pracownikiem Wydziału Rolnictwa i Rybactwa zajmującym się kontrolami krzyżowymi w programie PO RYBY. W wyniku przeprowadzonej rozmowy ustalono, iż zarówno pracownicy IZ RPO WZ jak i WRiR nie mają wpływu, na jakość generowanych raportów i zawartych w nich informacji. W związku z powyższym IZ RPO WZ w kolejnej wersji IW wprowadzi zmiany dot. okresu, którego dotyczyć będą kwartalne raporty generowane z systemu informatycznego PO RYBY służące do przeprowadzania kontroli krzyżowych, zgodnie z pkt 5 niniejszego pisma.

5. Zmodyfikowanie metodologii w zakresie wprowadzania danych do Bazy Beneficjentów PO RYBY poprzez generowanie raportów z aplikacji RYBY 07-13 uwzględniających wszystkich beneficjentów realizujących projekty w ramach PO RYBY.

Stanowisko IZ RPO WZ:

Zalecenie zostanie wdrożone w nowej wersji Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ. IZ RPO WZ po przeprowadzonej analizie dot. pkt. 4 niniejszego pisma, w kolejnej wersji IW wprowadzi zmianę dot. okresu, jakiego będą dotyczyły generowane raporty z systemu informatycznego PO RYBY tj. od 2007 roku do dnia, w którym będą generowane raporty.

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Wojciech Drożdż
WICEMARSZAŁEK

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Zarządzania Strategicznego
Robert Michalski